

辽宁省审计厅（本级）2023 年度预算

目 录

- 第一部分 单位预算公开管理文件
- 第二部分 辽宁省审计厅（本级）概况
 - 一、单位职责
 - 二、机构设置
- 第三部分 辽宁省审计厅（本级）2023 年预算情况说明
- 第四部分 名词解释
- 第五部分 2023 年辽宁省审计厅（本级）预算批复表
 - 一、收支预算总表
 - 二、收入预算总表
 - 三、支出预算总表
 - 四、财政拨款收支预算总表
 - 五、一般公共预算支出表
 - 六、一般公共预算基本支出表
 - 七、财政拨款预算“三公”经费支出表
 - 八、政府性基金预算支出表
 - 九、项目支出预算表
 - 十、支出功能分类预算表
 - 十一、支出经济分类预算表（政府预算）
 - 十二、支出经济分类预算表（单位预算）
 - 十三、债务支出预算表
 - 十四、政府采购支出预算表

十五、政府购买服务支出预算表

十六、单位（单位）整体绩效目标表

十七、单位预算项目（政策）绩效目标表

第一部分 单位预算公开管理文件

为建立规范、公开、透明的预算公开工作，根据《中华人民共和国预算法》《中华人民共和国政府信息公开条例》等法律法规制定本文件。

一、公开原则

以公开为常态，不公开为例外，依法依规公开预算，保证公开内容全面、真实、完整，实现公开及时，内容准确，形式规范，方便社会监督。

二、公开内容

公开的预算须经省财政批复后，由厅机关及所属事业单位组成，主要包括：

1.公开文件。根据《中华人民共和国预算法》规定以及《转发财政部关于印发地方预决算公开操作规程的通知》的相关要求，结合本单位预算公开实际情况，制定预算公开管理文件。

2.公开报表。公开辽财指预1号文中批复的所有报表。一般公共预算支出情况表公开到功能分类项级科目，一般公共预算基本支出表公开到经济分类款级科目。

3.文字说明。公开本单位职责、机构设置情况、预算收支增减变化、机关运行经费安排以及政府采购等情况的说明，并对专业性较强的名词进行解释。

三、公开时间

在省财政厅批复单位预算后二十日内，在本单位网站和省政府门户网站设立的“预决算公开”专栏公开本单位预算信息，并保持长期公开状态。

四、公开程序

1.将公开的预算信息经省财政厅单位预算管理处复核无误，并履行预算公开保密审查程序后，将本单位预算信息报送至省政府网站管理中心，待审核无误后，由省政府门户网站管理中心统一在省政府门户网站设立的“预决算公开”专栏公开单位预算信息。

2.将经省财政厅审核后的单位预算批复文件在厅内网进行流程审批，审批完成后在本单位网站上公开本单位预算信息。

第二部分 辽宁省审计厅（本级）概况

一、单位职责

（一）主管全省审计工作。负责对省级财政收支和法律法规规定属于审计监督范围的财务收支的真实、合法和效益进行审计监督，对公共资金、国有资产、国有资源和领导干部履行经济责任情况实行审计全覆盖，对领导干部实行自然资源资产离任审计，对国家和省有关重大政策措施落实情况跟踪审计。对审计、专项审计调查和核查社会审计机构相关审计报告的结果承担责任，并负有督促被审计单位整改的责任。

（二）起草审计地方性法规和省政府规章草案，负责监督并执行审计规章、国家审计准则和指南。制定并组织实施全省专业领域审计发展规划。参与起草财政经济及其相关的地方性法规草案。对直接审计、调查和核查的事项依法进行审计评价，作出审计决定或提出审计建议。

（三）提出年度省级预算执行和其他财政支出情况审计报告。向省长提出年度省级预算执行和其他财政收支情况的审计结果报告。受省政府委托向省人大常委会提出省级预算执行和其他财政收支情况的审计工作报告、审计查出问题整改情况报告。向省委和省政府报告对其他事项的审计和专项审计调查情况及结果。依法向社会公布审计结果。向省委和省政府有关单位、市级党委和政府通报审计情况和审计结果。

（四）直接审计下列事项，出具审计报告，在法定职权范围内作出审计决定，包括国家和省委省政府有关重大政策措施贯彻落实情况；省级预算执行情况和其他财政收支，省委和省政府各单位（含直属单位）预算执行情况、决算草案和其他财政收支；市级政府预算执行情况、决算草案和其他财政收支，省级财政转移支付资金；使用省级财政资金的事业单位和社会团体的财务收支；省政府投资和以省政府投资为主的建设项目的预算执行情况和决算，国家和省重大公共工程项目的资金管理使用和建设运营情况；自然资源管理、污染防治和生态保护与修复情况；省属国有企业和金融机构、省政府规定的省国有资本占控股或主导地位的企业和金融机构境内外资产、负债和损益，省驻外非经营性机构的财务收支；有关社会保障基金、社会捐赠资金和其他基金、资金的财务收支；根据审计署授权审计国际组织和外国政府援助、贷款项目；法律法规规定的其他事项。

（五）按规定对市厅级党政主要领导干部及其他单位主要负责人实施经济责任审计和自然资源资产离任审计。

（六）组织实施对国家和省财经法律法规、规章、政策和宏观调控措施执行情况、省财政预算管理及国有资产管理使用等与国家和省财政收支有关的特定事项进行专项审计调查。

（七）依法检查审计决定执行情况，督促整改审计查出的问题，依法办理被审计单位对审计决定提请行政复议、行政诉讼或省政府裁决中的有关事项，协助配合有关单位查处

相关重大案件。

（八）指导和监督内部审计工作，核查社会审计机构对依法属于审计监督对象的单位出具的相关审计报告。

（九）与市级党委和政府共同领导市级审计机关。依法领导和监督下级审计机关的业务，组织下级审计机关实施特定项目的专项审计或审计调查，纠正或责成纠正下级审计机关违反国家规定作出的审计决定。按照干部管理权限协管市级审计机关负责人。

（十）组织开展全省审计领域的对外交流与合作，指导和推广信息技术在审计领域的应用。

（十一）完成省委、省政府交办的其他任务。

（十二）职能转变。进一步完善审计管理体制，加强全省审计工作统筹，明晰职能定位，理顺内部职责关系，优化审计资源配置，充实加强一线审计力量，构建集中统一、全面覆盖、权威高效的审计监督体系。优化审计工作机制，坚持科技强审，完善业务流程，改进工作方式，加强与相关单位的沟通协调，充分调动内部审计和社会审计力量，增强监督合力。

二、机构设置

纳入辽宁省审计厅（本级）2023年预算编制范围的三级预算单位包括：无

第三部分 辽宁省审计厅（本级）2023 年预算 情况说明

一、综合预算收支指标情况

（一）收入预算 6744.95 万元，其中：

1. 一般公共预算拨款收入 6744.95 万元；
2. 政府性基金预算拨款收入 0 万元；
3. 国有资本经营预算拨款收入 0 万元；
4. 财政专户管理资金收入 0 万元；
5. 单位资金收入 0 万元；
6. 上年结转结余 0 万元。

（二）支出预算 6744.95 万元，其中：

1. 基本支出 5802.65 万元；
2. 项目支出 942.30 万元。

在支出预算中债务支出 0 万元；政府采购支出 117 万元；政府购买服务支出 0 万元；纳入预算绩效管理的特定目标类项目共 1 个，涉及资金 117 万元。

2023 年预算收支比上年减少 1696.26 万元，增减变化的主要原因为上年项目资金结转减少。

二、单位管理专项资金情况

2023 年，辽宁省审计厅（本级）管理专项资金共 0 个。

三、机关运行经费安排情况

2023 年辽宁省审计厅（本级）机关运行经费预算为 799.85 万元，主要包括办公及印刷费、邮电费、差旅费、

会议费、福利费、培训费、维修费、办公用房水电费、取暖费、物业管理费、公务用车运行维护费以及其他费用。

四、政府采购情况

2023年辽宁省审计厅（本级）安排政府采购预算117万元，具体为货物0万元，服务117万元，工程0万元；预留专门面向中小企业采购份额0万元，其中预留给小微企业0万元。

五、“三公”经费预算情况

2023年，辽宁省审计厅（本级）财政拨款预算安排的“三公”经费预算为43万元，比上年减少1万元，下降2.27%。其中：

1. 因公出国（境）费0万元，比上年减少（增加）0万元。

2. 公务接待费4万元，比上年减少1万元，下降20%。主要原因为持续控制公务接待规模。

3. 公务用车购置及运行费39万元（其中：公务用车购置费0万元，比上年减少0万元；公务用车运行费39万元，比上年减少0万元，下降0%），比上年减少0万元，下降0%。主要原因是维持公车运行。

财政拨款预算“三公”经费支出表

单位：万元

项目	金额	
	2022年	2023年
合计	44	43
1.因公出国（境）费		
2.公务接待费	5	4
3.公务用车购置及运行费	39	39
其中：公务用车购置费		
公务用车运行费	39	39

六、国有资产占用情况

辽宁省审计厅（本级）2023年年初预算购置车辆0台，金额0万元，单位价值50万元以上的通用设备0台，单位价值100万元以上的专用设备0台。

七、预算绩效目标情况

根据预算绩效管理要求，辽宁省审计厅（本级）2023年应编制单位（单位）整体绩效目标共1个，实际编制单位（单位）整体绩效目标共1个，编制单位（单位）整体绩效目标覆盖率（实际编制绩效目标的数量/应编制绩效目标的数量）为100%。2023年应编制绩效目标的特定目标类项目共1个，实际编制绩效目标的特定目标类项目共1个，涉及资金117万元，编制特定目标类绩效目标的项目覆盖率（实际编制绩效目标的数量/应编制绩效目标的数量）为100%。

第四部分 名词解释

1. **一般公共预算**：是对以税收为主体的财政收入，安排用于保障和改善民生、推动经济社会发展、维护国家安全、维持国家机构正常运转等方面的收支预算。

2. **基本支出**：是为保障机构正常运转、完成日常工作任务而发生的支出，包括人员经费和公用经费。

3. **项目支出**：指为完成特定工作任务和事业发展目标所发生的支出。

4. **机关运行经费**：是指行政机关及参公单位的公用经费，包括办公及印刷费、邮电费、差旅费、会议费、福利费、日常维护费、专用材料及一般设备购置费、办公用房水电费、办公用房取暖费、办公用房物业管理费、办公用车运行维护费以及其他费用。

5. **上年结转**：指以前年度尚未使用完毕，结转到本年仍按原规定用途继续使用的资金。

6. **“三公”经费**：指用财政拨款预算安排的因公出国（境）费、公务用车购置及运行费和公务接待费。其中，因公出国（境）费反映单位公务出国（境）的国际旅费、国外城市间交通费、住宿费、伙食费、培训费、公杂费等支出；公务用车购置及运行费反映单位公务用车车辆购置支出（含车辆购置税）、燃料费、维修费、过路过桥费、保险费、安全奖励费用等支出；公务接待费反映单位为执行公务或开展业务活

动需要合理开支的接待费用。

7. 一般公共服务支出(类)财政事务(款)行政运行(项):反映行政单位(包括实行公务员管理的事业单位)的基本支出。

8. 一般公共服务支出(类)财政事务(款)一般行政管理事务(项):反映行政单位(包括实行公务员管理的事业单位)未单独设置项级科目的其他项目支出。

9. 一般公共服务支出(类)财政事务(款)事业运行(项):反映事业单位的基本支出,不包括行政单位(包括实行公务员管理的事业单位)后勤服务中心、医务室等附属事业单位。

10. 一般公共服务支出(类)财政事务(款)其他财政事务支出(项):反映除上述项目以外其他财政事务方面的支出。

第五部分 2023 年辽宁省审计厅（本级）预算批复表

收支预算总表

表1

单位名称：辽宁省审计厅本级

单位：万元

收 入		支 出	
项 目	预算数	项 目	预算数
一、一般公共预算拨款收入	6,744.95	一、一般公共服务支出	4,201.82
二、政府性基金预算拨款收入		二、社会保障和就业支出	1,927.68
三、国有资本经营预算拨款收入		三、卫生健康支出	237.08
四、财政专户管理资金收入		四、住房保障支出	378.37
五、单位资金收入			
（一）事业收入			
（二）事业单位经营收入			
（三）上级补助收入			
（四）附属单位上缴收入			
（五）其他收入			
本年收入合计	6,744.95	本年支出合计	6,744.95
上年结转结余		年终结转结余	
收 入 总 计	6,744.95	支 出 总 计	6,744.95

支出预算总表

表3

单位名称：辽宁省审计厅本级

单位：万元

科目编码	科目名称	合计	基本支出			项目支出
			小计	人员经费	公用经费	
	合计	6,744.95	5,802.65	4,984.66	817.99	942.30
201	一般公共服务支出	4,201.82	3,259.52	2,459.67	799.85	942.30
20108	审计事务	4,201.82	3,259.52	2,459.67	799.85	942.30
2010801	行政运行	3,259.52	3,259.52	2,459.67	799.85	
2010802	一般行政管理事务	117.00				117.00
2010804	审计业务	825.30				825.30
208	社会保障和就业支出	1,927.68	1,927.68	1,909.54	18.14	
20805	行政事业单位养老支出	1,799.18	1,799.18	1,781.04	18.14	
2080501	行政单位离退休	450.28	450.28	432.14	18.14	
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	470.48	470.48	470.48		
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	878.42	878.42	878.42		
20808	抚恤	128.50	128.50	128.50		
2080801	死亡抚恤	128.50	128.50	128.50		
210	卫生健康支出	237.08	237.08	237.08		
21011	行政事业单位医疗	237.08	237.08	237.08		
2101101	行政单位医疗	237.08	237.08	237.08		
221	住房保障支出	378.37	378.37	378.37		
22102	住房改革支出	378.37	378.37	378.37		
2210201	住房公积金	378.37	378.37	378.37		

财政拨款收支预算总表

表4

单位名称：辽宁省审计厅本级

单位：万元

收 入		支 出	
项 目	预算数	项 目	预算数
一、本年收入	6,744.95	一、本年支出	6,744.95
（一）一般公共预算拨款收入	6,744.95	（一）一般公共服务支出	4,201.82
（二）政府性基金预算拨款收入		（二）社会保障和就业支出	1,927.68
（三）国有资本经营预算拨款收入		（三）卫生健康支出	237.08
二、上年结转		（四）住房保障支出	378.37
（一）一般公共预算拨款收入			
（二）政府性基金预算拨款收入			
（三）国有资本经营预算拨款收入			
		二、年终结转结余	
收 入 总 计	6,744.95	支 出 总 计	6,744.95

一般公共预算支出表

表5

单位名称：辽宁省审计厅本级

单位：万元

科目编码	科目名称	本年一般公共预算支出				
		合计	基本支出			项目支出
			小计	人员经费	公用经费	
	合计	6,744.95	5,802.65	4,984.66	817.99	942.30
201	一般公共服务支出	4,201.82	3,259.52	2,459.67	799.85	942.30
20108	审计事务	4,201.82	3,259.52	2,459.67	799.85	942.30
2010801	行政运行	3,259.52	3,259.52	2,459.67	799.85	
2010802	一般行政管理事务	117.00				117.00
2010804	审计业务	825.30				825.30
208	社会保障和就业支出	1,927.68	1,927.68	1,909.54	18.14	
20805	行政事业单位养老支出	1,799.18	1,799.18	1,781.04	18.14	
2080501	行政单位离退休	450.28	450.28	432.14	18.14	
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	470.48	470.48	470.48		
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	878.42	878.42	878.42		
20808	抚恤	128.50	128.50	128.50		
2080801	死亡抚恤	128.50	128.50	128.50		
210	卫生健康支出	237.08	237.08	237.08		
21011	行政事业单位医疗	237.08	237.08	237.08		
2101101	行政单位医疗	237.08	237.08	237.08		
221	住房保障支出	378.37	378.37	378.37		
22102	住房改革支出	378.37	378.37	378.37		
2210201	住房公积金	378.37	378.37	378.37		

一般公共预算基本支出表

表6

单位名称：辽宁省审计厅本级

单位：万元

部门预算支出经济分类科目		本年一般公共预算基本支出		
科目编码	科目名称	合计	人员经费	公用经费
	合计	5,802.65	4,984.66	817.99
301	工资福利支出	4,201.36	4,201.36	
30101	基本工资	1,184.73	1,184.73	
30102	津贴补贴	935.72	935.72	
30103	奖金	875.57	875.57	
30108	机关事业单位基本养老保险缴费	470.48	470.48	
30109	职业年金缴费	108.00	108.00	
30110	职工基本医疗保险缴费	158.05	158.05	
30111	公务员医疗补助缴费	79.03	79.03	
30112	其他社会保障缴费	11.41	11.41	
30113	住房公积金	378.37	378.37	
302	商品和服务支出	1,020.65	222.66	797.99
30201	办公费	152.53		152.53
30202	印刷费	10.00		10.00
30203	咨询费	7.00		7.00
30204	手续费	1.00		1.00
30205	水费	13.00		13.00
30206	电费	48.00		48.00
30207	邮电费	160.00		160.00
30208	取暖费	22.00		22.00

一般公共预算基本支出表

表6

单位名称：辽宁省审计厅本级

单位：万元

部门预算支出经济分类科目		本年一般公共预算基本支出		
科目编码	科目名称	合计	人员经费	公用经费
30209	物业管理费	130.00		130.00
30211	差旅费	50.00		50.00
30213	维修（护）费	25.00		25.00
30214	租赁费	5.00		5.00
30215	会议费	5.00		5.00
30216	培训费	5.00		5.00
30217	公务接待费	4.00		4.00
30226	劳务费	20.00		20.00
30228	工会经费	47.00		47.00
30229	福利费	3.00		3.00
30231	公务用车运行维护费	39.00		39.00
30239	其他交通费用	222.66	222.66	
30299	其他商品和服务支出	51.46		51.46
303	对个人和家庭的补助	560.64	560.64	
30301	离休费	36.89	36.89	
30302	退休费	395.25	395.25	
30304	抚恤金	128.50	128.50	
310	资本性支出	20.00		20.00
31002	办公设备购置	20.00		20.00

财政拨款预算“三公”经费支出表

表7

单位名称：辽宁省审计厅本级

单位：万元

“三公”经费合计	因公出国（境）费	公务用车购置及运行费			公务接待费
		小计	公务用车购置费	公务用车运行费	
43.00		39.00		39.00	4.00

政府性基金预算支出表

表8

单位名称：辽宁省审计厅本级

单位：万元

科目编码	科目名称	本年政府性基金预算支出		
		合计	基本支出	项目支出
	合计			

备注：如此表为空表，则表示部门无政府性基金预算安排的支出。

部门（单位）整体绩效目标表

表16

单位：万元

部门（单位）名称	019001辽宁省审计厅本级							
年度主要任务	对应项目				预算资金情况			
	基本支出人员经费（保工资）				3,629.65			
	基本支出人员经费（刚性）				1,355.01			
	基本支出公用经费（保运转）				745.46			
	基本支出公用经费（其他）				72.53			
年度绩效目标	保障审计厅人员经费和公用经费日常开支的正常运转，顺利完成全年的审计各项任务。							
年度绩效指标	一级指标	二级指标	三级指标	运算符号	指标值	度量单位	完成时限	
	履职效能	重点工作履行情况	重点工作办结率	=	100	%	2023-12	
		整体工作完成情况	工作完成及时率	工作完成及时率	=	100	%	2023-12
			工作质量达标率	工作质量达标率	=	100	%	2023-12
			总体工作完成率	总体工作完成率	=	100	%	2023-12
			基础管理	依法行政能力	依法行政能力		管理规范	
		综合管理水平		综合管理水平		管理规范		2023-12
	预算执行	预算执行效率	结转结余变动率	<=	0	%	2023-12	
			预算调整率	<=	5	%	2023-12	
			预算执行率	=	100	%	2023-12	
	管理效率	预算编制管理	预算绩效目标覆盖率	=	100	%	2023-12	
		预算监督管理	预决算公开情况		全部公开		2023-12	
		预算收支管理	预算收入管理规范性	预算收入管理规范性		管理规范		2023-12
			预算支出管理规范性	预算支出管理规范性		管理规范		2023-12
		财务管理	内控制度有效性	内控制度有效性		制度有效		2023-12
		资产管理	固定资产利用率	固定资产利用率	=	100	%	2023-12
	业务管理	政府采购管理违法违规行为发生次数	政府采购管理违法违规行为发生次数	=	0	次	2023-12	
			“三公”经费变动率	<=	0	%	2023-12	
	运行成本	成本控制成效	在职人员控制率	<=	100	%	2023-12	
			计算机中级培训考试合格率	>=	80	%	2023-12	
	社会效应	社会效益	计算机中级培训考试合格率	>=	80	%	2023-12	
		服务对象满意度	审计人员被投诉率	>=	95	件	2023-12	
	可持续性	体制机制改革	人才培养机制健全性		复合型		2023-12	

部门预算项目（政策）绩效目标表

表17

单位：万元

项目(政策)名称	工作业务经费						
主管部门	辽宁省审计厅			实施单位	辽宁省审计厅本级		
预算资金情况	825.30						
总体目标	<p>以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，深入学习贯彻党的十九大和十九届历次全会精神，全面贯彻习近平总书记关于东北、辽宁振兴发展和审计工作的重要指示精神，坚持稳中求进工作总基调，完整、准确、全面贯彻新发展理念，服务和融入新发展格局，加强党对审计工作的领导，立足“审计监督首先是经济监督”定位，聚焦重大政策落实、重大风险防范、重大项目推进、重点资金绩效、群众急难愁盼民生问题解决，做好常态化“经济体检”，提高审计工作的质量和效能，保障落实、维护安全、促进发展，推动党中央决策部署在辽宁落实落地，更好服务辽宁高质量发展。</p>						
绩效指标	一级指标	二级指标	三级指标	运算符号	指标值	度量单位	完成时限
	产出指标	数量指标	年度审计项目数量	=	100	个	2023-12
			足额保障率	=	100	%	2023-12
		质量指标	审计报告合格率	>=	95	%	2023-12
			正常运转率	=	100	%	2023-12
		时效指标	审计项目完成及时率	>=	95	%	2023-12
		成本指标	完成本年度审计项目所需费用	<=	1000	万元	2023-12
	效益指标	经济效益指标	审计查出违规问题涉及的金额	=	500	万元	2023-12
			审计移送处理事项涉及的金额	=	300	万元	2023-12
		社会效益指标	确保机关事业单位平稳运行		平稳运行		2023-12
		生态效益指标	环境保护		保护环境		2023-12
		可持续影响指标	保障水平		足额保障		2023-12
	满意度指标	服务对象满意度指标	机关事业单位干部群众满意度	>=	95	%	2023-12
		社会公众满意度指标	社会公众满意度	>=	95	%	2023-12

部门预算项目（政策）绩效目标表

表17

单位：万元

项目(政策)名称	培训工作经历费						
主管部门	辽宁省审计厅			实施单位	辽宁省审计厅本级		
预算资金情况	117.00						
总体目标	坚持“以用为本”，培养适应审计信息化新形势、新要求的计算机审计人才，较全面地了解计算机审计理论和实践，掌握数据采集、分析的思路、方法、工具等，强化审计人员的计算机实战能力。						
绩效指标	一级指标	二级指标	三级指标	运算符号	指标值	度量单位	完成时限
	产出指标	数量指标	参加培训人员到课率	>=	95	%	2023-12
			培训学员计划完成率	=	100	%	2023-12
		质量指标	参训人员考核合格率	>=	50	%	2023-12
			培训完成率	>=	98	%	2023-12
		时效指标	培训工作完成时限	<=	90	天	2022-12
		成本指标	人均培训成本	<=	500	元/人天	2022-12
	效益指标	经济效益指标	发挥资金使用效益	>=	100	%	2023-12
		社会效益指标	培训工作完成及时率		按时完成		2023-12
		生态效益指标	环境保护		保护环境		2023-12
		可持续影响指标	培训组织次数	>=	1	期/年	2023-12
	满意度指标	服务对象满意度指标	受训学员满意度	>=	90	%	2023-12
		社会公众满意度指标	社会公众满意度	>=	90	%	2023-12